

# Tandlægeselskabet Bakkevej ApS

CVR nr.: 33866704

Bakkevej 1E  
3650 Ølstykke

## Årsrapport 2019 (8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling 3. juni 2020

---

Dirigent  
Bøje Elo Moustgaard

# Indholdsfortegnelse

## **Påtegning**

Ledelsespåtegning 1

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 2

Ledelsesberetning 3

## **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis 5

Resultatopgørelse 8

Balance 9

Noter 11

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2019 for Tandlægeselskabet Bakkevej ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskablovens betingelser for fritagelse for revision.

Egedal, den 3. juni 2020

I direktionen:

Claus Michael Olesen

Bøje Elo Moustgaard

I bestyrelsen:

Bøje Elo Moustgaard

Claus Michael Olesen

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Tandlægeselskabet Bakkevej ApS Bakkevej 1E 3650 Ølstykke	
	Telefon:	47177501
	Hjemmeside:	<a href="http://www.oelstykketand.dk">www.oelstykketand.dk</a>
	CVR nr.	33866704
	Stiftet:	1. august 2011
	Hjemsted:	Egedal
	Regnskabsår:	1. januar 2019 - 31. december 2019
<b>Bestyrelse</b>	Bøje Elo Moustgaard Claus Michael Olesen	
<b>Direktion</b>	Claus Michael Olesen Bøje Elo Moustgaard	

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

## Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

## Ændring i regnskabsmæssige skøn

Virksomheden har med virkning fra 1. september 2019 implementeret lov nr. 60 af 30. januar 2018 - Lov om ferie. Dette medfører et skifte fra den summariske metode til opgørelse af feriepengeforpligtelser til den konkrete metode til opgørelse af feriepengeforpligtelser.

Den akkumulerede virkning af ovenstående ændring udgør en forbedring af årets resultat med t.kr. 14. Balancesummen reduceres med t.kr. 14, mens egenkapitalen pr. balancedagen forbedres med t.kr. 14.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

### Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse jf. årsregnskabslovens §110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

# Resultatopgørelsen

## Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

## Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

## Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af foretagne afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider samt hensyntagen til scrapværdi:

	Levetid	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år	0 - 5%

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurderingen af arbejdernes færdiggørelsesgrad på balancedagen. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne betalinger ved acontofaktureringer er fratrukket i posten. Nettoværdien af igangværende arbejder på den enkelte sag indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.



## **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar 2019 - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	1	<b>1.795.936</b>	<b>2.310.245</b>
Personaleomkostninger	2	-1.899.091	-2.027.380
Afskrivninger	3	-63.489	-90.720
<b>Driftsresultat</b>		<b>-166.644</b>	<b>192.145</b>
Finansielle indtægter	4	3.988	34.037
Finansielle omkostninger	5	-1.398	-20.746
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-164.054</b>	<b>205.436</b>
Skat af årets resultat	6	36.097	-45.232
<b>Årets resultat</b>		<b>-127.957</b>	<b>160.204</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-127.957	160.204
Ekstraordinært udbytte		0	0
Udbytte for regnskabsåret		0	0
<b>Disponeret i alt</b>		<b>-127.957</b>	<b>160.204</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Goodwill		328.571	388.571
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	7	<b>328.571</b>	<b>388.571</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner		97.361	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	8	<b>97.361</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>425.932</b>	<b>388.571</b>
Tilgodehavender fra salg		44.608	30.135
Igangværende arbejder for fremmed regning		13.138	55.373
Andre tilgodehavender		1.483	109.985
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		21.567	20.723
<b>Tilgodehavender</b>		<b>80.796</b>	<b>216.216</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>28.527</b>	<b>44.425</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>109.323</b>	<b>260.641</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>535.255</b>	<b>649.212</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat		156.201	284.158
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital</b>	9	<u><b>236.201</b></u>	<u><b>364.158</b></u>
Hensættelse til udskudt skat	10	<u>10.447</u>	<u>46.544</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<u><b>10.447</b></u>	<u><b>46.544</b></u>
Anden gæld		<u>26.457</u>	<u>0</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>26.457</b></u>	<u><b>0</b></u>
Gæld til pengeinstitutter		41.941	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	892
Gæld til associerede virksomheder		87.283	22.270
Anden gæld		<u>132.926</u>	<u>215.348</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>262.150</b></u>	<u><b>238.510</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u><b>288.607</b></u>	<u><b>238.510</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>535.255</b></u>	<u><b>649.212</b></u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

# Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>1 Bruttofortjeneste</b>		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.458.669	1.538.307
Regulering ferieforpligtelse	25.467	8.220
Pensioner	191.272	105.020
Omkostninger til social sikring	22.390	15.306
Andel Tandlægerne Bakkevej I/S	201.293	360.527
	<u>1.899.091</u>	<u>2.027.380</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
<b>3 Afskrivninger</b>		
Goodwill	60.000	60.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.639	25.333
Andel Tandlægerne Bakkevej I/S	850	5.387
	<u>63.489</u>	<u>90.720</u>
<b>4 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	844	811
Øvrige renteindtægter	3.138	32.155
Andel Tandlægerne Bakkevej I/S	6	1.071
	<u>3.988</u>	<u>34.037</u>
<b>5 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til pengeinstitutter	283	11.586
Øvrige finansielle omkostninger	0	8.292
Andel Tandlægerne Bakkevej I/S	1.115	868
	<u>1.398</u>	<u>20.746</u>

## Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>6 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	-36.097	45.232
	<u>-36.097</u>	<u>45.232</u>
<b>7 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
<b>Goodwill</b>		
Kostpris primo	1.200.000	1.200.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris ultimo	<u>1.200.000</u>	<u>1.200.000</u>
Afskrivninger primo	811.429	751.429
Afskrivning på afhændet goodwill	0	0
Årets afskrivninger	60.000	60.000
Afskrivninger ultimo	<u>871.429</u>	<u>811.429</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>328.571</b></u>	<u><b>388.571</b></u>
<b>8 Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	469.000	469.000
Årets tilgang	100.000	0
Årets afgang	0	0
Kostpris ultimo	<u>569.000</u>	<u>469.000</u>
Afskrivninger primo	469.000	443.667
Årets afskrivninger	2.639	25.333
Afskrivninger ultimo	<u>471.639</u>	<u>469.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>97.361</b></u>	<u><b>0</b></u>

## Noter

	2019	2018
<b>9 Egenkapital</b>		
Anpartskapital primo	80.000	80.000
Kapitalforhøjelse	0	0
Anpartskapital ultimo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Overført resultat primo	284.158	123.954
Forslag til årets resultatfordeling	-127.957	160.204
Overført resultat ultimo	<u>156.201</u>	<u>284.158</u>
Udbytte primo	0	0
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Udbytte ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u><b>236.201</b></u>	<u><b>364.158</b></u>

Selskabskapitalen består af 80.000 anpart à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

### 10 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat primo	46.544	1.312
Regulering af udskudt skat i året	-36.097	45.232
	<u>10.447</u>	<u>46.544</u>

### 11 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

#### Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Tandlæge Claus Olesen Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

### 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitutter er der stillet virksomhedspant på tkr. 500 samt pant i livsforsikring på t.kr. 900.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Bøje Elo Moustgaard

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-271438866050  
Tidspunkt for underskrift: 04-06-2020 kl.: 08:42:56  
Underskrevet med NemID

## Bøje Elo Moustgaard

---

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID  
PID: 9208-2002-2-271438866050  
Tidspunkt for underskrift: 04-06-2020 kl.: 08:42:56  
Underskrevet med NemID

## Claus Michael Olesen

---

Som Direktør NEM ID  
På vegne af Tandlægeselskabet Bakkevej ApS  
PID: 9208-2002-2-108953631845  
Tidspunkt for underskrift: 03-06-2020 kl.: 18:15:17  
Underskrevet med NemID

## Claus Michael Olesen

---

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID  
På vegne af Tandlægeselskabet Bakkevej ApS  
PID: 9208-2002-2-108953631845  
Tidspunkt for underskrift: 03-06-2020 kl.: 18:15:17  
Underskrevet med NemID

## Bøje Elo Moustgaard

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-271438866050  
Tidspunkt for underskrift: 06-06-2020 kl.: 08:26:34  
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).

This document has esignatur Agreement-ID: eaa1cde2sMH217565569